

RCS : ANGERS Code greffe : 4901
------------------------------------

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ANGERS atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 00117 Numéro SIREN : 303 526 966 Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/04/2019 sous le numéro de dépôt 5937

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
D'ANGERS

19 RUE RENE ROUCHY - BP 80003  
49055 ANGERS CEDEX 02  
sur le site : [www.infogreffe.fr](http://www.infogreffe.fr)

TEL : 02.41.87.89. (30 ou 31)

## RECEPISSE DE DEPOT

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

4 rue Fernand Forest  
49000 Angers

V/REF : JUR/FS/CD/19.359

N/REF : 75 B 117 / 2019-B-5937

Le greffier du tribunal de commerce d'Angers certifie qu'il a reçu le 15/04/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2018.

Concernant la société

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL  
Société par actions simplifiée  
4 rue Fernand Forest  
49000 Angers

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-5937 le 15/04/2019

R.C.S. ANGERS 303 526 966 (75 B 117)

Fait à ANGERS le 15/04/2019,

LE GREFFIER



*M. G.*

# FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 173 600 euros  
Siège social : 4 rue Fernand Forest, 49000 ANGERS  
303 526 966 RCS ANGERS

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 MARS 2019

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE  
LE 15 AVR. 2019

### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

#### DEUXIEME RESOLUTION

##### *Origine :*

- Bénéfice de l'exercice	327 482,03 €
- Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	296 649,52 €
Pour former un bénéfice distribuable de	624 131,55 €

##### *Proposition d'affectation :*

- Distribution de dividendes soit 20 € par action	217 000,00 €
- Autres réserves	407 131,55 €
	624 131,55 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1 avril 2019.

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende global
30/09/2015	300 021,00
30/09/2016	300 002,00
30/09/2017	347 200,00

### Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 mars 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
La Présidente

# **SAS FIDACO**

4 rue Fernand Forest  
49000 ANGERS

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 30 septembre 2018

**Exemplaire destiné au greffe**

# **GESCO**

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 – ANGERS  
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13  
e-mail : [angers@gesco-sa.fr](mailto:angers@gesco-sa.fr)  
[www.gesco-sa.fr](http://www.gesco-sa.fr)

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale d'Angers

SAS au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698

**SAS FIDACO**

4 rue Fernand Forest

49000 ANGERS

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels****Exercice clos le 30 septembre 2018**

A l'associé unique,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDACO relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

*Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nous avons notamment mis en œuvre les diligences nécessaires à la validation de la prise en compte de factures à établir et de l'estimation d'une provision pour risques et charges.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formulation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle, conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreur et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

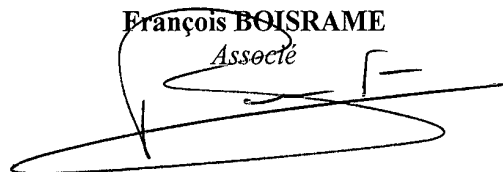
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Angers, le 4 mars 2019,

Pour la SAS GESCO,  
*Commissaire aux comptes*

François BOISRAME  
*Associé*



## COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	74 957	62 100	12 857	0,39	1 398	0,05
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 086 584		1 086 584	33,22	1 086 584	35,60
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	499 031	429 480	69 551	2,11	99 661	3,24
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	10		10	0,00	10	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	34 601		34 601	1,05	34 556	1,12
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 705 183</b>	<b>491 580</b>	<b>1 213 603</b>	<b>36,76</b>	<b>1 232 209</b>	<b>40,00</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 714 510	145 816	1 568 694	47,52	1 519 543	49,33
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 032		3 032	0,09	2 018	0,07
. Personnel					505	0,02
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	125 131		125 131	3,79	30 178	0,99
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 653		69 653	2,11	56 111	1,82
. Autres	67 292		67 292	2,04	66 831	2,17
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	191 296		191 296	5,80	111 222	3,61
Charges constatées d'avance	62 314		62 314	1,89	61 880	2,01
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 233 228</b>	<b>145 816</b>	<b>2 087 412</b>	<b>63,24</b>	<b>1 848 287</b>	<b>60,00</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 938 411</b>	<b>637 396</b>	<b>3 301 015</b>	<b>100,00</b>	<b>3 080 495</b>	<b>100,00</b>



PASSIF		Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)
<b>Capitaux propres</b>			
Capital social ou individuel ( dont versé : )		173 600	173 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		97 110	97 110
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		17 360	17 360
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		526 210	526 210
Report à nouveau		296 650	231 269
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>327 482</b>	<b>412 580</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		4 885	8 328
<b>TOTAL (I)</b>		<b>1 443 297</b>	<b>1 466 458</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques		17 388	17 388
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>		<b>17 388</b>	<b>17 388</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		163 451	190 885
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		307 012	205 272
. Associés			
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		345 892	280 172
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		208 977	195 243
. Organismes sociaux		173 935	154 868
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		313 902	295 937
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		45 763	42 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			12 616
Autres dettes		40 292	22 215
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		241 105	196 981
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>1 840 330</b>	<b>1 596 649</b>
Ecart de conversion passif	(V)		
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>		<b>3 301 015</b>	<b>3 080 495</b>

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	4 659 800		4 659 800	100,00	4 522 611	100,00	137 189		3,03	
Chiffres d'Affaires Nets	4 659 800		4 659 800	100,00	4 522 611	100,00	137 189		3,03	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			28 734	0,62	102 382	2,26	-73 648		-71,92	
Autres produits			481	0,01	105	0,00	376		358,10	
Total des produits d'exploitation (I)			4 689 016	100,63	4 625 099	102,27	63 917		1,38	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			1 921 506	41,24	1 714 578	37,91	206 928		12,07	
Impôts, taxes et versements assimilés			106 936	2,29	90 746	2,01	16 190		17,84	
Salaires et traitements			1 556 450	33,40	1 530 175	33,63	26 275		1,72	
Charges sociales			576 397	12,37	577 292	12,76	-895		-0,15	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 097	0,90	39 387	0,87	2 710		6,88	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 763	1,00	42 309	0,94	4 454		10,53	
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			325	0,01	10 476	0,23	-10 151		-96,89	
Total des charges d'exploitation (II)			4 250 474	91,22	4 004 963	86,55	245 511		6,13	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			438 542	9,41	620 135	13,71	-181 593		-29,27	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)										
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			7 206	0,15	6 382	0,14	824		12,91	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			7 206	0,15	6 382	0,14	824		12,91	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-7 206	-0,14	-6 382	-0,13	-824		-12,90	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			431 336	9,26	613 753	13,57	-182 417		-29,71	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			487	0,01			487		NS	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			22 432	0,48			22 432		NS	
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 803	0,12	225	0,00	5 578		NS	
Total des produits exceptionnels (VII)			28 722	0,62	225	0,00	28 497		NS	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					2 000	0,04	-2 000		-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			2 359	0,05	3 209	0,07	-850		-26,48	

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>2 359</b>	0,05	<b>5 209</b>	0,12	<b>-2 850</b>	-54,70
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>26 362</b>	0,57	<b>-4 984</b>	-0,10	<b>31 346</b>	628,93
Participation des salariés (IX)	22 362	0,48	42 524	0,94	-20 162	-47,40
Impôts sur les bénéfices (X)	107 854	2,31	153 665	3,40	-45 811	-29,80
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 717 737</b>	101,24	<b>4 625 324</b>	102,27	<b>92 413</b>	2,00
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 390 255</b>	94,22	<b>4 212 743</b>	93,15	<b>177 512</b>	4,21
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>327 482</b>	7,03	<b>412 580</b>	9,12	<b>-85 098</b>	-20,62
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

## ANNEXE

## ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 présente un total est de 3 301 015 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 327 482 € et un total de produits de 4 717 737 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

**SOMMAIRE****REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Fonds commercial

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Honoraires du commissaire aux comptes

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général. Elle est appliquée dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	de 4 à 10 ans

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**COMPTABILISATION DE L'INTERESSEMENT ET DU SUPPLEMENT D'INTERESSEMENT**

Un contrat d'intéressement a été signé au cours de l'exercice précédent. L'intéressement de l'exercice a été comptabilisé en Participation des Salariés pour un montant de 22 362 €.

Au cours de l'exercice précédent, un intéressement avait été comptabilisé pour 25 524 € complété par un supplément d'intéressement de 17 000 €.

**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Le montant du CICE concernant les salaires versés au 30 septembre 2018 comptabilisé en moins des charges de personnel s'élève à 66 467 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement

**FONDS COMMERCIAL**

Selon les dispositions du règlement ANC 2015-06 ayant trait à la prise d'option en matière de valorisation du fonds commercial, le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.



## ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 164 944		14 822
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	191 156		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	303 290		8 625
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>494 445</b>		<b>8 625</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	10		
Prêts et autres immobilisations financières	34 556		44
<b>TOTAL</b>	<b>34 566</b>		<b>44</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 693 956</b>		<b>23 491</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		8 225	1 171 541	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			191 156	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 039	307 876	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>4 039</b>	<b>499 031</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			10	
Prêts et autres immobilisations financières			34 601	
<b>TOTAL</b>			<b>34 611</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 264</b>	<b>1 705 183</b>	

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	66 962	3 362	8 225	62 100
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	163 609	8 715		172 324
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	231 175	30 020	4 039	257 156
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>394 785</b>	<b>38 735</b>	<b>4 039</b>	<b>429 480</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>461 747</b>	<b>42 097</b>	<b>12 264</b>	<b>491 580</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 362				1 084
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	8 715				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	30 020			2 359	4 718
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>38 735</b>			<b>2 359</b>	<b>4 718</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 097</b>			<b>2 359</b>	<b>5 803</b>

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	8 328	2 359	5 803	4 885
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>	<b>8 328</b>	<b>2 359</b>	<b>5 803</b>	<b>4 885</b>
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	17 388			17 388
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>17 388</b>			<b>17 388</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	105 796	46 763	6 743	145 816
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>105 796</b>	<b>46 763</b>	<b>6 743</b>	<b>145 816</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>131 512</b>	<b>49 123</b>	<b>12 546</b>	<b>168 089</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		46 763 2 359	6 743 5 803	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	34 601		34 601
Clients douteux ou litigieux	202 185	202 185	
Autres créances clients	1 512 325	1 512 325	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	125 131	125 131	
- T.V.A	69 653	69 653	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	58 888	58 888	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	11 436	11 436	
Charges constatées d'avance	62 314	62 314	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 076 533</b>	<b>2 041 933</b>	<b>34 601</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	163 451	59 089	104 362	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	345 892	345 892		
Personnel et comptes rattachés	208 977	208 977		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	173 935	173 935		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	313 902	313 902		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	45 763	45 763		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	307 012	307 012		
Autres dettes	40 292	40 292		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	241 105	241 105		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 840 330</b>	<b>1 735 968</b>	<b>104 362</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 414			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	307 012		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 810		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	6 000		

## PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	193 452
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	66 980
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>260 432</b>

## CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 893
Dettes fiscales et sociales	309 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	37 752
<b>TOTAL</b>	<b>468 062</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	62 314	241 105
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>62 314</b>	<b>241 105</b>

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 850	16,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 850	16,00

## FONDS COMMERCIAL

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Clientèle 1993	864 103			864 103
Clientèle 2000	46 055			46 055
TUP AXIS			73 175	73 175
Clientèle ECG	18 251			18 251
Clientèle R. AUBERT	95 000			95 000

Commentaires :

Au cours de l'exercice, la société a procédé à une cession d'une partie de sa clientèle pour un montant de 22 432 €.

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	60 663
<b>TOTAL</b>	<b>60 663</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	



## EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>46</b>	

## ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		60 663	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
<b>TOTAL</b>		<b>60 663</b>	

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite sont calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis en fonction de la convention collective, du salaire actuel, de l'ancienneté dans l'entreprise et de la probabilité que le salarié soit présent dans la société le jour de son départ en retraite.

Le calcul des engagements a été effectué sur la base d'un départ à 65 ans à l'initiative du salarié en retenant les paramètres économiques et sociaux suivants :

- Augmentation annuelle des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation (IBOXX Corporates AA) : 1,54 %
- Taux de rotation retenu selon les catégories :
- . Cadres : 5 %
- . Non Cadres : 15 %
- Taux de charges sociales : 42 %
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2017

## REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Au cours de l'exercice, les rémunérations versées aux commissaires aux comptes pour le contrôle légal des comptes se sont élevées à 4 800 euros hors taxes.